SED
Secretaria de Estado
de Educação

GOVERNO
DO ESTADO
Mato Grosso do Sul

SED
Secretaria de Estado
de Educação

GOVERNO
DO ESTADO
Mato Grosso do Sul

PRESTAÇÃO DE CONTAS

DO

PNAE - 2020

PRESTAÇÃO DE CONTAS:

Quem se responsabiliza por dinheiro público, deve prestar contas do uso que faz dele!

O parágrafo único do Art. 70 da Constituição Federal, diz que:

"... Prestará contas qualquer pessoa física ou jurídica, pública ou privada, que utilize, arrecade, guarde, gerencie ou administre dinheiros, bens e valores públicos ou pelos quais a União responda, ou que, em nome desta, assuma obrigações de natureza pecuniária".

O CONTROLE SOCIAL DAS CONTAS Princípios:

- **Legalidade**
- **Impessoalidade**
- **Publicidade**
- **Eficiência**
- **Razoabilidade ...**

FASES DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

Cumprimento da Formalidade:

- Apresentação da documentação obrigatória.
- Análise Técnica: Consecução do objeto.
- Alcance do objetivo.
- Análise Financeira: Regular aplicação.

É preciso fazer a coisa certa do jeito certo

AUTUAÇÃO OU FORMAÇÃO DE PROCESSO:

O número de processo para Prestação de Contas (Criar no SPI).

Não pode ser o mesmo do processo de licitação.

SED
Secretaria de Estado de Educação

GOVERNO DO ESTADO
Mato Grosso do Sul

CAPA DO PROCESSO

Processo: (Número do processo),
Origem: (APM da EE),Cidade:___UF: MS),
Assunto: No SPI no local do assunto usar o Código PPNAE
Interessado: APM da EE,
Assunto Complementar: Prestação de contas do Repasse Financeiro PNAE, (1º ou 2º) semestre/20___.

MODELO DE CARIMBO DE PAGINAÇÃO

Proc. nº..... Fl:.....

Data ...../...../.....

Ass:.....

As folhas do processo serão autenticadas no canto direito superior.

OS DOCUMENTOS DO PROCESSO DEVERÃO:

- ORDEM (Sequência da execução);
- CAPA (Presa com bailarina);
- MARGEM (2cm na margem esquerda);
- TERMO DE ABERTURA DO PROCESSO;
- VOLUMES (Até 250 folhas)
- TERMO DE ABERTURA DE VOLUME;
- TERMO DE ENCERRAMENTO DO VOLUME;
- VOLUMES AMARRADOS COM BARBANTES;

COLOCAR NO PROCESSO

- SOMENTE DOCUMENTO PERTINENTE A PRESTAÇÃO;
- PAPEL TERMOSSENSÍVEL JUNTAMENTE COM A CÓPIA;
- CÓPIAS COM AUTENTICAÇÃO, (confere com original);
- DOCUMENTOS SEM RASURAS;

COLOCAR NO PROCESSO

- DOCUMENTOS LEGÍVEIS;
- NOTAS FISCAIS ORIGINAIS, COLADA NO PAPEL A4, SOMENTE A PARTE SUPERIOR PARA POSSIBILITAR A VISUALIZAÇAO DO ATESTO, SEM FURO, VÁLIDAS, COM CERTIFICADO DE AUTENTICIDADE;
- NOTAS FISCAIS COM QUITAÇÃO NA FRENTE;

COLOCAR NO PROCESSO

- **NOTAS FISCAIS COM ATESTO NO VERSO (com assinatura do presidente da APM e outro servidor(a);**
- **FORMULÁRIOS ASSINADOS COM IDENTIFICAÇÃO (nome, matrícula ou cpf);**
- **PROCESSO DE LICITAÇÃO COMPLETO;**

TERMO DE ABERTURA DE UM NOVO PROCESSO

APM DA ESCOLA ESTADUAL .....MUNICÍPIO.....

TERMO DE ABERTURA

Aos dias..... do mês..... de 20 ....., procedo à abertura de processo de prestação de contas do Programa Nacional de Alimentação Escolar, nos seguintes termos:

PROCESSO .....DATA 00/00/20.....
ÓRGÃO:..... CIDADE: ..... Estado MS
INTERESSADO:.....
ASSUNTO:.....
....., ... de ..... de .....

Nome do Presidente da APM/CPF

SED
Secretaria de Estado de Educação

GOVERNO DO ESTADO
Mato Grosso do Sul

TERMO DE JUNTADA DE DOCUMENTOS

APM DA ESCOLA ESTADUAL ..... MUNICÍPIO .....

TERMO DE JUNTADA

Em_____/_____/_____, atendendo ao despacho nº _____ do(a) _____, Anexo ao presente processo nº_____ os seguintes documentos _____contendo _____ folhas, para atendimento da solicitação dos itens do despacho, que seguem.

_____, _____ de _____ de _____.

Nome do Presidente da APM /CPF

TERMO DE ABERTURA DE VOLUME

APM DA ESCOLA ESTADUAL ..... MUNICÍPIO .....

TERMO DE ABERTURA DE VOLUME

Aos_____dias do mês _____do ano de 20_____procedo a abertura deste volume nº_____ do processo nº_____, que se inicia com a folha nº_____. Para constar, eu _____ Cargo _____ subscrevo e assino.

_____,_____ de _____ de _____.

Nome do Presidente da APM/CPF

TERMO DE ENCERRAMENTO DE VOLUME

APM DA ESCOLA ESTADUAL ..... MUNICÍPIO .....

TERMO DE ENCERRAMENTO DE VOLUME

Aos_____ dias do mês_____ do ano de 20____ procedo o encerramento deste volume do processo nº _____, contendo _____folhas, abrindo-se em seguida o volume nº_____.

_____, _____de _____ de _____.

Nome do Presidente da APM/CPF

TERMO DE RETIFICAÇÃO DE NUMERAÇÃO

APM DA ESCOLA ESTADUAL .....MUNICÍPIO .....

TERMO DE RETIFICAÇÃO DE NUMERAÇÃO

01 - DADOS DA RETIFICAÇÃO
UNIDADE ADMINISTRATIVA RETIFICADORA:
Nº DO PROCESSO:_____/_____/20_____
2 - TERMO DE RETIFICAÇÃO DE NUMERAÇÃO

Cientificamos existir no processo acima citado, irregularidade de numeração à(s) folha(s) _____ para cumprir determinação contida no decreto nº 39/79, lavramos o presente termo de retificação da numeração deste processo, que foi por nós renumerado e rubricado. O presente termo de retificação da numeração exime o cientificante da responsabilidade de qualquer inclusão ou exclusão de peças, em data anterior ou posterior à presente.

_____,_____de_____de 20____.

Nome do Presidente da APM/CPF

SED
Secretaria de Estado de Educação

GOVERNO DO ESTADO
Mato Grosso do Sul

CHECKLIST PRESTAÇÃO DE CONTAS PNAE

- **Termo de abertura de Processo;**
- **Anexo II – Ofício de encaminhamento da Prestação de Contas;**
- **Cópia da Ata de Posse do Presidente APM;**
- **Documento que informa a data limite para utilizar e prestar contas do recurso;**
- **Nota de Empenho;**
- **Ordem Bancária;**
- **Diário oficial com a designação do Diretor;**
- **Extrato Bancário completo;**

SED
Secretaria de Estado de Educação

GOVERNO DO ESTADO
Mato Grosso do Sul

CHECKLIST PRESTAÇÃO DE CONTAS PNAE

- **Anexo III -Conciliação bancária;**
- **Canhotos originais dos cheques;**
- **Anexo IV - Demonstrativo das despesas pagas;**
- **Primeira via das notas fiscais, acompanhada do certificado de autenticidade em caso de NF (eletrônica);**
- **Termo de Recebimento (Agricultura familiar);**
- **Comprovante de depósito das taxas e tarifas bancárias, quando houver, e cópia do comprovante quando o papel for termossensível;**
- **Comprovante de depósito do rendimento da aplicação, quando não aplicado;**

SED
Secretaria de Estado de Educação

GOVERNO DO ESTADO
Mato Grosso do Sul

CHECKLIST PRESTAÇÃO DE CONTAS PNAE

- **Anexo V - Balancete Financeiro**
- **Anexo VI- Parecer do Colegiado**

- **CÓPIA DA RES0LUÇÃO Nº 02, DE 09 DE ABRIL DE 2020 DO FNDE;**
- **CI NARRANDO A DINÂMICA DESENVOLVIDA PARA DISTRIBUIÇÃO DO KIT DA MERENDA ESCOLAR, ASSINADA PELO PRESIDENTE DA APM E DO DIRETOR(A), (elaborada pela Escola);**

SED
Secretaria de Estado de Educação

GOVERNO DO ESTADO
Mato Grosso do Sul

CHECKLIST PRESTAÇÃO DE CONTAS PNAE

ATENÇÃO

CASO OS DOCUMENTOS DA CHAMADA PÚBLICA FIZER PARTE DO PROCESSO LICITATÓRIO, ESTES NÃO DEVERÃO SER RETIRADOS DO PROCESSO ORIGINAL PARA COLOCAR NA PRESTAÇÃO DE CONTAS E SIM MANTER DENTRO DO PROCESSO LICITATÓRIO QUE DEVERÁ SER APENSADOS AO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS.

DOCUMENTOS COMPROBATÓRIOS DA AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS DIRETAMENTE DA AGRICULTURA FAMILIAR RURAL OU SUAS ORGANIZAÇÕES, POR INTERMÉDIO DA CHAMADA PÚBLICA, QUAIS SEJAM:

CHECKLIST PRESTAÇÃO DE CONTAS PNAE

- **Cópia do preço de referência elaborado pelo PROCON e publicado pela SED/MS no Diário Oficial;**
- **Chamada Pública de Compra, Anexo I;**

CHECKLIST PRESTAÇÃO DE CONTAS PNAE

Documentação de habilitação dos projetos de venda:

Dos Fornecedores Individuais, detentores de DAP Física, não organizados em grupos:

- **A prova de inscrição no Cadastro de Pessoa Física – CPF;**
- **O extrato da DAP Física do agricultor familiar participante, emitido nos últimos 60 dias;**
- **Projeto de Venda de Gêneros Alimentícios da Agricultura Familiar e ou Empreendedor Familiar Rural para Alimentação Escolar com assinatura do agricultor participante (Anexo IV);**

CHECKLIST PRESTAÇÃO DE CONTAS PNAE

- **A declaração de que os gêneros alimentícios a serem entregues são oriundos de produção própria, relacionada no projeto de venda;**
- **Certidão da Vigilância sanitária para os produtores que irão comercializar produtos manipulados e ou processados;**

Dos Grupos Informais de agricultores familiares, detentores de DAP física organizados em grupos:

- **A prova de inscrição no Cadastro de Pessoa Física – CPF;**
- **O extrato da DAP Física do agricultor familiar participante, emitido nos últimos 60 dias;**

CHECKLIST PRESTAÇÃO DE CONTAS PNAE

- **Projeto de Venda de Gêneros Alimentícios da Agricultura Familiar e ou Empreendedor Familiar Rural para Alimentação Escolar com assinatura de todos os agricultores participante (Anexo IV);**
- **A declaração de que os gêneros alimentícios a serem entregues são produzidos pelos produtores familiares, relacionados no projeto de venda.**
- **Certidão da Vigilância sanitária para os produtores que irão comercializar produtos manipulados e ou processados;**

CHECKLIST PRESTAÇÃO DE CONTAS PNAE

Dos grupos formais, detentores de DAP jurídica:

- A prova de inscrição no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica CNPJ;
- O extrato da DAP Jurídica para associações e cooperativas, emitido nos últimos 60 dias;
- A prova de regularidade com a Fazenda Federal, relativa à Seguridade Social e ao Fundo de Garantia por Tempo de Serviços – FGTS;
- As cópias do estatuto e ata de posse da atual diretoria da entidade registrada no órgão competente;

CHECKLIST PRESTAÇÃO DE CONTAS PNAE

- **Projeto de Venda de Gêneros Alimentícios da Agricultura Familiar e ou Empreendedor Familiar Rural para Alimentação Escolar, assinado pelo seu representante legal (Anexo IV);**

- **A declaração de que os gêneros alimentícios a serem entregues são produzidos pelos associados/cooperados;**

CHECKLIST PRESTAÇÃO DE CONTAS PNAE

- **A declaração do seu representante legal de responsabilidade pelo controle do atendimento do limite individual de venda de seus cooperados/associados;**
- **Ata do resultado da chamada pública;**
- **Contrato de Aquisição de gêneros alimentícios diretamente da Agricultura Familiar Rural, do Empreendedor Familiar Rural ou suas organizações;**

CHECKLIST PRESTAÇÃO DE CONTAS PNAE

- **Certidão da Vigilância sanitária para os produtores que irão comercializar produtos manipulados e ou processados;**

- **Projeto de Venda de Gêneros Alimentícios da Agricultura Familiar e ou Empreendedor Familiar Rural para Alimentação Escolar, assinado pelo seu representante legal (Anexo IV);**

CHECKLIST PRESTAÇÃO DE CONTAS PNAE

- **A declaração de que os gêneros alimentícios a serem entregues são produzidos pelos associados/cooperados;**

- **A declaração do seu representante legal de responsabilidade pelo controle do atendimento do limite individual de venda de seus cooperados/associados;**

CHECKLIST PRESTAÇÃO DE CONTAS PNAE

- **Ata do resultado da chamada pública;**
- **Contrato de Aquisição de gêneros alimentícios diretamente da Agricultura Familiar Rural, do Empreendedor Familiar Rural ou suas organizações;**
- **Certidão da Vigilância sanitária para os produtores que irão comercializar produtos manipulados e ou processados;**

CHECKLIST PRESTAÇÃO DE CONTAS PNAE

Se o projeto de venda for apresentado com habilitação de Pessoa Jurídica , o contrato e as notas fiscais devem ser de pessoa jurídica.

Justificativa da não aquisição dos 30% dos gêneros alimentícios da Agricultura Familiar Rural, do Empreendedor Familiar Rural ou suas organizações

CHECKLIST PRESTAÇÃO DE CONTAS PNAE

- **Processo Licitatório completo, original, devendo ser apensado ao processo de prestação de contas no sistema SPI e no Processo físico (Dispensa, Carta Convite ou Pregão); amarrado com barbante, após o último volume. Não será mais necessária a cópia anexada a prestação de contas ficando em volume separado. Tirar cópia do processo de prestação de contas e do processo licitatório para manter em arquivo da Escola.**

CHECKLIST PRESTAÇÃO DE CONTAS PNAE

(OS CONTRATOS SERÃO GERADOS NO SISTEMA CHEFFESCOLAR, APÓS O PARECER FAVORÁVEL DA ASSESSORIA JURÍDICA, ENCAMINHAR A PUBLICAÇÃO DO RESULTADO NO DIÁRIO OFICIAL APÓS PARECER JURÍDICO,(NO CASO DO PREGÃO)

CHECKLIST PRESTAÇÃO DE CONTAS PNAE

OS EDITAIS, AS MINUTAS, OS CONTRATOS E OS TERMOS ADITIVOS (QUANDO HOUVER), OBRIGATORIAMENTE, DEVERÃO SER GERADOS NO SISTEMA CHEFFESCOLAR; DEPOIS DE LANÇADO O EDITAL, AS QUANTIDADES NÃO PODERÃO SER ALTERADAS.

OS ITENS E OS VALORES DE AQUISIÇÃO DEVEM SER EXATAMENTE OS QUE CONSTAM NO MAPA COMPARATIVO E CONTRATOS.

CHECKLIST PRESTAÇÃO DE CONTAS PNAE

Todas as assinaturas constantes dos documentos devem ser identificadas com o nome legível, número do RG ou CPF e matrícula em caso de servidor público.

CHECKLIST PRESTAÇÃO DE CONTAS PNAE

Observação: Para devolução de recurso(rendimento da aplicação, saldo de empenho e glosa) somente após solicitação do analista da SED, através de depósito identificado.

Feliz aquele que transfere o que sabe e aprende o que ensina.
Cora Coralina
MUNDO DAS MENSAGENS
FB/MUNDODASMENSAGENS